

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2010

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

Ärinimi: OÜ Lillela

Registrikood: 11628552

Tänav a nimi, Ranniku tee 12
maja number:

Alevik: Tabasalu alevik

Vald: Harku vald

Maakond: Harju maakond

Postisihtnumber: 76901

e-posti aadress: Taavi.Pihlakas@heta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Lillela on 2009.aastal asutatud ettevõtte, mille eesmärgiks on ettevõtjlaste konsultatsioonide osutamine ning finantseerimisabi teenused.

2010. aastal tegeles ettevõtte juhtimiskonsultatsioonide osutamisega. Eesmärkide saavutamiseks ostab firma vajadusel vajaliku oskusteabe sisse oma ala professionaalidelt. Tööle võeti finantsala spetsialist ja ettevõtte hakkas osutama raamatupidamise teenust.

2010. aastal OÜ Lillela jätkab valitud tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	491 576	67 680	
Nõuded ja ettemaksed	3 718 962	243 601	3
Kokku käibevara	4 210 538	311 281	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	320 000	5
Nõuded ja ettemaksed	10 779 257	700 965	3
Materiaalne põhivara	11 527	0	
Kokku põhivara	10 790 784	1 020 965	
Kokku varad	15 001 322	1 332 246	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 550 000	920 000	8
Võlad ja ettemaksed	217 220	29 911	9
Kokku lühiajalised kohustused	3 767 220	949 911	
Kokku kohustused	3 767 220	949 911	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 335	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 851 767	342 335	
Kokku omakapital	11 234 102	382 335	
Kokku kohustused ja omakapital	15 001 322	1 332 246	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	14.04.2009 - 31.12.2009
Müügitulu	254 500	54 000
Muud äritulud	199 881	0
Mitmesugused tegevuskulud	-418 397	-317
Tööjõukulud	-70 910	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 882	0
Muud ärikulud	-54 287	0
Ärikasum (-kahjum)	-92 095	53 683
Finantstulud ja -kulud	10 943 862	288 652
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 851 767	342 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 851 767	342 335

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	14.04.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-92 095	53 683
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 882	0
Muud korrigeerimised	-320 000	0
Kokku korrigeerimised	-317 118	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-74 841	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 255	0
Kokku rahavood äritegevusest	-497 309	53 683
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 409	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-631 027	-32 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 447 948	0
Antud laenud	-7 688 808	-1 000 000
Antud laenude tagasimaksed	3 392 380	55 434
Laekunud intressid	888 253	30 563
Muud laekumised investeerimistegevusest	211 514	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 394 149	-946 003
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 176 027	1 300 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 825 000	-380 000
Makstud intressid	-35 673	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 315 354	920 000
Kokku rahavood	423 896	27 680
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	67 680	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	423 896	27 680
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	491 576	67 680

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.04.2009	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0		342 335	342 335
31.12.2009	40 000	0	342 335	382 335
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			10 851 767	10 851 767
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
31.12.2010	40 000	4 000	11 190 102	11 234 102

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lillela 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ja osad ning pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid ja antud laenud. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse perioodi lõpul investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (nõuded tütar- ja sidusettevõttele, antud lühiajalised laenud ning muud nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi arvestades teada olevat informatsiooni ostja maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (ettemaksed teenuste eest, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kantakse kulusse soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikust elueast.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

OÜ Lillela aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. juhatuse liikmeid;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastmest.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 303	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 079	0
Sotsiaalmaks	0	3 663	0
Töötuskindlustusmaksed	0	466	0
Ettemaksukonto jääk	16 144		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 447	6 208	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 101	0	
Ostjatelt laekumata arved	21 101	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 447	0	2
Muud nõuded	14 459 671	944 566	4
Laenunõuded	6 729 695	944 566	
Intressinõuded	134 176	0	
Viitlaekumised	8 822	0	
Muud lühiajalised nõuded	7 586 978	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	14 498 219	944 566	

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 729 695	2 964 849	3 764 846	0
Intressinõuded	134 176	134 176	0	0
Viitlaekumised	8 822	8 822	0	0
Muud nõuded	7 586 978	572 567	3 660 230	3 354 181
Kokku muud nõuded	14 459 671	3 680 414	7 425 076	3 354 181

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	944 566	243 601	700 965	0
Kokku muud nõuded	944 566	243 601	700 965	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	320 000	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	320 000	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
SK Systems OÜ	Eesti	Majandustarkvara müük ja konsultatsioonid	80	0

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Excellent Business Solutions International AS	100	27.08.2010	

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
SK Systems OÜ	80		

Aruandeaastal toimunud äriühendused:

2010.aastal ostis OÜ Lillela ettevõtte AS Excellent Business Solutions International (reg.nr.11010929) 100%-lise osaluse. 23.09.2010.a. sõlmiti AS Excellent Business Solutions International ja OÜ Lillela vahel ühinemisleping, ühinemisosus on vastu võetud 08.12.2010.a.

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	14.04.2009 - 31.12.2009
Kasutusrendikulu	120 939	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	82 059	0
1-5 aasta jooksul	349 385	0

Ettevõttel oli seisuga 31.12.2010.a. võetud kasutusrendile 1 sõiduauto. Rendimaksetele lisanduvad intressimaksed intressimääraga 4,37%. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile. Ettevõttel ei ole rendilepingu lõppedes vara väljaostmise kohustust.

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenukohustused	3 550 000	3 550 000		
Lühiajalised laenud kokku	3 550 000	3 550 000		
Laenukohustused kokku	3 550 000	3 550 000		
	31.12.2009	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenukohustused	920 000	920 000		
Lühiajalised laenud kokku	920 000	920 000		
Laenukohustused kokku	920 000	920 000		

Lühiajalised laenud on tagamata ja kannavad intresse vahemikus 6 - 12 %.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 447	0	
Maksuvõlad	6 208	0	2
Muud võlad	202 565	29 911	
Intressivõlad	200 565	29 911	
Muud viitvõlad	2 000	0	
Saadud ettemaksed	2 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	217 220	29 911	

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	14.04.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	254 500	54 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	254 500	54 000
Kokku müügitulu	254 500	54 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	14.04.2009 - 31.12.2009
Juhtimis- ja finantsnõustamine	130 000	54 000
Raamatupidamisteenus	124 500	0
Kokku müügitulu	254 500	54 000

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	14.04.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	52 763	0
Sotsiaalmaksud	17 411	0
Töötuskindlustusmakse	736	0
Kokku tööjõukulud	70 910	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

2010. aastal juhatuse liikmele tasu ei makstud. Soodustusi töötajatele ja juhtkonnale ettevõtte poolt ei tehtud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

OÜ Lillela ei ole aruande perioodil teinud tehinguid seotud isikutega. Ettevõtte ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Lillela (registrikood: 11628552) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI PIHLAKAS	Juhatuse liige	01.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 851 767
Kokku	11 190 102

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	124500	48.92%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	130000	51.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Pihlakas	37511280228	Ranniku tee 12, Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6996611
E-posti aadress	Taavi.Pihlakas@heta.ee